

GRUPPO D'AZIONE LOCALE GAL DAUNOFANTINO SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	71043 MANFREDONIA (FG) CORSO MANFREDI, 182
Codice Fiscale	03261100717
Numero Rea	FG 234417
P.I.	03261100717
Capitale Sociale Euro	90000.00
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
Settore di attività prevalente (ATECO)	PUBBLICHE RELAZIONI E COMUNICAZIONE (702100)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	21.450	21.450
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali	119	3.310
III - Immobilizzazioni finanziarie	5.234	5.234
Totale immobilizzazioni (B)	5.353	8.544
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.320.554	1.240.987
esigibili oltre l'esercizio successivo	4.500	-
Totale crediti	1.325.054	1.240.987
IV - Disponibilità liquide	24.315	25.998
Totale attivo circolante (C)	1.349.369	1.266.985
D) Ratei e risconti	25	4.588
Totale attivo	1.376.197	1.301.567
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	90.000	90.000
IV - Riserva legale	1.600	1.600
VI - Altre riserve	1 ⁽¹⁾	(1)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(42.794)	(43.807)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	3.091	1.013
Totale patrimonio netto	51.898	48.805
B) Fondi per rischi e oneri	13.394	13.394
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	5.949	4.188
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	789.192	734.354
esigibili oltre l'esercizio successivo	14.074	-
Totale debiti	803.266	734.354
E) Ratei e risconti	501.690	500.826
Totale passivo	1.376.197	1.301.567

(1)

Altre riserve	31/12/2023	31/12/2022
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	
Altre ...		(1)

Conto economico

31-12-2023 31-12-2022

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	-	7
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	193.809	205.060
altri	4.967	8.490
Totale altri ricavi e proventi	198.776	213.550
Totale valore della produzione	198.776	213.557
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	584	5.119
7) per servizi	90.798	109.328
8) per godimento di beni di terzi	24.404	23.077
9) per il personale		
a) salari e stipendi	23.998	35.369
b) oneri sociali	6.886	12.371
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	1.775	1.901
d) trattamento di quiescenza e simili	1.775	1.901
Totale costi per il personale	32.659	49.641
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	3.995	4.677
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	3.995	4.677
Totale ammortamenti e svalutazioni	3.995	4.677
14) oneri diversi di gestione	22.553	13.083
Totale costi della produzione	174.993	204.925
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	23.783	8.632
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	7.040	7.119
Totale interessi e altri oneri finanziari	7.040	7.119
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(7.040)	(7.119)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	16.743	1.513
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	13.652	500
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	13.652	500
21) Utile (perdita) dell'esercizio	3.091	1.013

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2023

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci/Azionisti,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 3.091.

Attività svolte

La nostra Società come ben sapete, è un gruppo d'azione locale, ovvero un soggetto giuridico costituito sotto forma di società di capitali a responsabilità limitata, composto da soggetti pubblici e privati, che si occupa di sviluppo dell'area rurale di riferimento con interventi cofinanziati dall'Unione europea e da appositi fondi nazionali, regionali e dei comuni dell'area di riferimento.

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri" di Conto Economico.

Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.C., la nota integrativa è stata redatta in migliaia di Euro/(in unità di Euro) e, in base al disposto dell'art. 2427 bis del C.C., fornisce le indicazioni richieste dal primo comma dell'articolo 2427, numeri 1), 2), 6) (per quest'ultimo, limitatamente ai soli debiti senza indicazione della ripartizione geografica), 8), 9), 13), 15) (per quest'ultimo, anche omettendo la ripartizione per categoria), 16), 22-bis), 22-ter), (per quest'ultimo, anche omettendo le indicazioni riguardanti gli effetti patrimoniali, finanziari ed economici), 22-quater), 22-sexies) (per quest'ultimo, anche omettendo l'indicazione del luogo in cui è disponibile la copia del bilancio consolidato), nonché dal primo comma dell'articolo 2427-bis, numero 1).

Nei casi in cui la compensazione è ammessa dalla legge (crediti e debiti tributari tra loro compensati, contributi pubblici iscritti a riduzione del valore dell'immobilizzazione, utili e perdite su cambi indicati alla voce 17-bis del Conto Economico, imposte anticipate e differite incluse nella voce 20 del Conto Economico), sono indicati nella nota integrativa gli importi lordi oggetto di compensazione, come richiesto dall'art. 2423 ter, sesto comma C.C.

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2023 tengono conto delle modifiche introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34 /UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423 e art. 2423-bis C.c.)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono.

In applicazione del principio di rilevanza sono stati derogati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento. Nel valore di iscrizione in bilancio sono computati gli oneri accessori e i costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti esposti in fattura.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione.

In relazione al metodo di ammortamento adottato per assicurare una razionale e sistematica imputazione del valore del cespiti sulla durata economica, è stato assunto il metodo delle quote costanti, per il quale si è reputato che le aliquote ordinarie di ammortamento di cui al D.M. 31 dicembre 1988 ben rappresentino i criteri sopra descritti.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Le immobilizzazioni materiali sono state rivalutate in base alle leggi. Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore recuperabile, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

Le immobilizzazioni acquistate a titolo gratuito sono iscritte al presumibile valore di mercato aumentato dei costi sostenuti o da sostenere per inserire durevolmente e utilmente i cespiti nel processo produttivo.

Crediti

I crediti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo.

Debiti

Sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Partecipazioni

Le partecipazioni iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate al costo di acquisto o sottoscrizione.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza e rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;

Riconoscimento ricavi

I ricavi di vendita dei prodotti e delle merci o di prestazione dei servizi relativi alla gestione caratteristica vengono rilevati al netto di resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi, come previsto dall'art. 2425-bis, comma 1, del codice civile.

Tra la voce degli altri ricavi risultano iscritti i contributi in c/gestione per l'esercizio dell'attività statutaria ricevuti da enti pubblici e provati.

Impegni, garanzie e passività potenziali

Gli impegni, non risultanti dallo stato patrimoniale, rappresentano obbligazioni assunte dalla società verso terzi che traggono origine da negozi giuridici con effetti obbligatori certi ma non ancora eseguiti da nessuna delle due parti. Non si segnalano impegni, garanzie o passività potenziali non rinvenibili in bilancio.

Altre informazioni

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Il capitale sociale sottoscritto ammonta ad € 90.000; lo stesso risulta non interamente versato per euro 21.450 come da tabella sopra riportata.

Il Consiglio di Amministrazione, considerato che i soci contribuiscono alla realizzazione dell'oggetto sociale del GAL, ha ritenuto di non intraprendere azioni di richiamo nei confronti dei soci.

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa

	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	127.129	5.234	132.363
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	123.819		123.819
Valore di bilancio	3.310	5.234	8.544
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	804	-	804
Ammortamento dell'esercizio	3.995		3.995
Totale variazioni	(3.191)	-	(3.191)
Valore di fine esercizio			
Costo	127.128	5.234	132.362
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	127.009		127.009
Valore di bilancio	119	5.234	5.353

Immobilizzazioni immateriali

In bilancio non figurano esposte immobilizzazioni immateriali poiché completamente ammortizzate:

- Spese di costituzione per € 7.000 completamente ammortizzate
- Costi di ricerca e sviluppo per € 449.842 interamente ammortizzati
- Marchi per € 42.787 interamente ammortizzati
- Altri costi ad utilità pluriennale interamente ammortizzati

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
119	3.310	(3.191)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	18.021	29.572	2.192	77.344	127.129
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	16.099	29.572	2.192	75.956	123.819
Valore di bilancio	1.922	-	-	1.388	3.310
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	(1.803)	-	-	2.607	804
Ammortamento dell'esercizio	-	-	-	3.995	3.995
Totale variazioni	(1.803)	-	-	(1.388)	(3.191)
Valore di fine esercizio					
Costo	18.020	29.572	2.192	77.344	127.128
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	17.901	29.572	2.192	77.344	127.009
Valore di bilancio	119	-	-	-	119

Le immobilizzazioni materiali al 31.12.2023 risultano così composte:

Fabbricati e Costruzioni leggere per euro 18.020 ammortizzati per euro 17.901 e aventi un valore residuo di euro 119.

Impianti e macchinari per euro 29.572 così composti ed interamente ammortizzati al 31/12/2023:

- impianti di condizionamento: euro 9.086
- impianti specifici: euro 11.250
- impianto telefonico: euro 5.046
- impianti generici di illuminazione: euro 4.190

Attrezzature per euro 2.192 interamente ammortizzate in quanto rinvenenti dalla precedente programmazione.

Altre immobilizzazioni materiali per euro 77.344 interamente ammortizzate così composte:

- Macchine ordinarie d'ufficio per euro 28.674;
- Arredamenti per euro 43.323;
- Macchine d'ufficio elettroniche per euro 4.479;
- Telefonia Mobile per € 869.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
5.234	5.234	

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

	Partecipazioni in imprese collegate	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	5.234	5.234
Valore di bilancio	5.234	5.234
Valore di fine esercizio		
Costo	5.234	5.234

	Partecipazioni in imprese collegate	Totale Partecipazioni
Valore di bilancio	5.234	5.234

Partecipazioni

Le partecipazioni in altre imprese accolgono il costo di acquisto della quota di partecipazione nell'Agenzia del Turismo per la promozione del Territorio - la sottoscrizione della quota di capitale sociale è avvenuta nel corso dell'esercizio 2014 nel quale sono stati versati i decimi di capitale richiesto pari al 25%.

La restante parte risulta tutt'ora non versata ed è stato iscritto il debito verso altre imprese nel passivo dello stato patrimoniale.

Nel corso del 2018 inoltre è stata acquisita una quota di partecipazione al capitale sociale della Cofidi Scpa per un valore di euro 234.

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
1.325.054	1.240.987	84.067

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	5.162	-	5.162	5.162	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.235.825	84.067	1.319.892	1.315.392	4.500
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.240.987	84.067	1.325.054	1.320.554	4.500

I crediti di ammontare rilevante al 31/12/2023 sono così costituiti:

Crediti commerciali

I crediti di natura commerciale nei confronti della clientela, sia in forma documentale sia in forma cartolare ammontano a 5.162 €

Altri crediti verso terzi

Di seguito si analizzano le principali voci dei crediti

1) Credito per anticipi: 137.930

la voce accoglie i crediti vantati nei confronti dei beneficiari della precedente programmazione per somme erogate a fronte di progetti presentati e finanziati. I soggetti a cui è stato erogato il credito, essendo decaduti dal beneficio del contributo, sono stati intimati alla restituzione delle somme anche con azioni legali precedentemente autorizzate dal CDA.

2) Credito per contributi da ricevere da Comuni: 405.409

il conto è stato acceso nel 2008 e movimentato negli anni successivi per accogliere le somme dei contributi ricevuti dai Comuni firmatari del protocollo di intesa. Il conto viene movimentato annualmente anche per accogliere le somme maturate annualmente per l'anzidetto protocollo.

3) Crediti per contributi da ricevere Agea: 738.583

il conto accoglie i contributi maturati ma non ancora riscossi. Il conto viene movimentato in dare per le domande di pagamento inoltrate ad Agea e viene stornato al momento dell'effettivo pagamento da parte dell'Ente.

4) Crediti per IVA verso Regione Puglia: 4.478

Il conto accoglie l'IVA da ricevere dalla Regione Puglia sulle rendicontazioni effettuate. È bene puntualizzare che l'IVA rendicontata dal GAL è divenuta indetraibile dall'esercizio 2011; tale credito, inizialmente pari ad euro 52.840 è stato rimborsato al GAL nel corso dell'esercizio 2012 per una somma pari ad euro 48.362. il credito residuo verrà incassato quando saranno rese disponibili, da parte dell'Ente, somme da rimodulare sull'azione di competenza.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2023 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	5.162	5.162
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.319.892	1.319.892
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.325.054	1.325.054

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
24.315	25.998	(1.683)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	25.998	(1.683)	24.315
Totale disponibilità liquide	25.998	(1.683)	24.315

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
25	4.588	(4.563)

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Non sussistono, al 31/12/2023, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	4.588	(4.563)	25
Totale ratei e risconti attivi	4.588	(4.563)	25

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
51.898	48.805	3.093

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	90.000	-		90.000
Riserva legale	1.600	-		1.600
Altre riserve				
Varie altre riserve	(1)	2		1
Totale altre riserve	(1)	2		1
Utili (perdite) portati a nuovo	(43.807)	1.013		(42.794)
Utile (perdita) dell'esercizio	1.013	(1.013)	3.091	3.091
Totale patrimonio netto	48.805	2	3.091	51.898

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1
Totale	1

Il capitale sociale ammonta ad euro 90.000, ciascun socio è titolare di una sola quota il cui ammontare, stabilito nell'atto costitutivo, è proporzionale al conferimento effettuato. Il capitale sociale risulta versato per euro 68.550.]

	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022
Capitale sociale	90.000	90.000
Riserva legale	1.600	1.600
Altre Riserve	1	(1)
Utili (perdite) di esercizi precedenti	(42.794)	(43.807)
Utili (perdita) dell'esercizio	3.091	1.013
Totale patrimonio netto	51.898	48.805

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.):

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	90.000	B
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	-	A,B,C,D
Riserve di rivalutazione	-	A,B
Riserva legale	1.600	A,B
Riserve statutarie	-	A,B,C,D
Altre riserve		
Riserva straordinaria	-	A,B,C,D
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	A,B,C,D
Riserva azioni o quote della società controllante	-	A,B,C,D
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	A,B,C,D
Versamenti in conto aumento di capitale	-	A,B,C,D
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	A,B,C,D
Versamenti in conto capitale	-	A,B,C,D
Versamenti a copertura perdite	-	A,B,C,D
Riserva da riduzione capitale sociale	-	A,B,C,D
Riserva avanzo di fusione	-	A,B,C,D
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	A,B,C,D
Riserva da conguaglio utili in corso	-	A,B,C,D
Varie altre riserve	1	
Totale altre riserve	1	
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	A,B,C,D
Utili portati a nuovo	(42.794)	A,B,C,D
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	A,B,C,D
Totale	48.807	

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D

Totale	1
---------------	----------

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
13.394	13.394	

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
5.949	4.188	1.761

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	4.188
Variazioni nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	(1.761)
Totale variazioni	1.761
Valore di fine esercizio	5.949

Il trattamento di fine rapporto viene stanziato per coprire l'intera passività maturata nei confronti dei dipendenti in conformità alla legislazione vigente ed ai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali. Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

Il Fondo trattamento di fine rapporto ammonta a 5.949 € ed è congruo secondo i dettami dei principi contabili, in quanto corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti in carico alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
803.266	734.354	68.912

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	122.624	10.719	133.343	119.268	14.074
Debiti verso fornitori	280.636	11.275	291.911	291.911	-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso imprese collegate	3.750	-	3.750	3.750	-
Debiti tributari	103.874	43.791	147.665	147.665	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	12.991	(5.056)	7.935	7.935	-
Altri debiti	210.479	8.184	218.663	218.663	-
Totale debiti	734.354	68.912	803.266	789.192	14.074

Debiti verso Banche

I debiti verso banche al 31 dicembre 2023 sono costituiti dai depositi di conti corrente avente valore negativo e dal mutuo di € 21.967 contratto per liquidità per il quale si sta procedendo al rimborso.

Di seguito si riporta una tabella esplicativa delle esposizioni verso le banche:

Debiti vs banche

Bancapulia	-68.863
BCC	-42.104
BCC conto dedicato FEAMP	-409
Mutuo DL Liquidità	-21.967
TOTALE	-133.343

Debiti verso fornitori

I debiti verso fornitori per fatture ricevute al 31 dicembre 2023 ammontano ad euro 245.715 contro euro 235.513 consuntivati al 31 dicembre 2022. I debiti verso fornitori per fatture da ricevere, invece, ammontano ad euro 46.196.

Debiti Tributari

I debiti tributari al 31 dicembre 2023 ammontano ad euro 147.665. Questi sono composti principalmente dalle imposte dirette IRES ed IRAP e da debiti per ritenute da lavoro dipendente e lavoro autonomo che verranno versati nel corso dell'esercizio 2024.

Debiti verso istituti di previdenza

I debiti verso gli istituti di previdenza ammontano ad euro 7.935.

Debiti verso altre imprese

Il conto accoglie la restante parte dei decimi di capitale da versare per la partecipazione nell'Agenzia del Turismo.

Debiti verso terzi

I debiti verso terzi sono composti principalmente dal debito verso la Regione Puglia rinveniente dalla precedente programmazione. Il conto è stato acceso nel 2011 anno in cui il GAL ha proceduto alla compensazione tra la voce di debito nei confronti della Regione e il credito verso i soggetti beneficiari per i contributi erogati agli stessi.

Il debito è stato allineato a quanto comunicato dalla Regione Puglia con una ingiunzione di pagamento. È necessario altresì considerare che il valore nominale di tale debito deve essere rettificato per il credito iscritto verso i soggetti beneficiari nell'attivo patrimoniale per euro 137.980 per somme in attesa di restituzione dagli stessi beneficiari.

I debiti esposti nel presente bilancio si riferiscono interamente ad operatori nazionali. Non ci sono debiti verso figure estere

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	803.266	803.266

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	133.343	133.343
Debiti verso fornitori	291.911	291.911
Debiti verso imprese collegate	3.750	3.750
Debiti tributari	147.665	147.665
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	7.935	7.935
Altri debiti	218.663	218.663
Totale debiti	803.266	803.266

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
501.690	500.826	864

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	500.826	864	501.690
Totale ratei e risconti passivi	500.826	864	501.690

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Sono iscritte in tali voci quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo, in ottemperanza al principio della competenza temporale.

I risconti passivi si riferiscono alle quote dei contributi erogati dalla Regione quale anticipo sulla programmazione pluriennale e da rinviare agli esercizi successivi secondo il criterio della competenza in base alla loro effettiva rendicontazione.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Di seguito sono esposte le variazioni intervenute nelle voci del conto economico rispetto all'esercizio precedente:

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
198.776	213.557	(14.781)

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni		7	(7)
Altri ricavi e proventi	198.776	213.550	(14.774)
Totale	198.776	213.557	(14.781)

Il valore della produzione risulta formato sostanzialmente dall'importo dei contributi rilevati dal GAL nell'ambito del protocollo di intesa con i Comuni e i contributi rilevati nell'ambito delle attività rendicontate all'Ente Agea.

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
174.993	204.925	(29.932)

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	584	5.119	(4.535)
Servizi	90.798	109.328	(18.530)
Godimento di beni di terzi	24.404	23.077	1.327
Salari e stipendi	23.998	35.369	(11.371)
Oneri sociali	6.886	12.371	(5.485)
Trattamento quiescenza e simili	1.775	1.901	(126)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	3.995	4.677	(682)
Oneri diversi di gestione	22.553	13.083	9.470
Totale	174.993	204.925	(29.932)

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
(7.040)	(7.119)	79

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
(Interessi e altri oneri finanziari)	(7.040)	(7.119)	79
Totale	(7.040)	(7.119)	79

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
13.652	500	13.152

Imposte	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
Imposte correnti:	13.652	500	13.152
IRES	10.540	500	10.040
IRAP	3.112		3.112
Totale	13.652	500	13.152

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Per quanto attiene l'IRES, il debito per imposte è rilevato alla voce Debiti verso la società consolidante al netto degli acconti versati, delle ritenute subite e, in genere, dei crediti di imposta.

Per quanto prescritto dall'art. 2423-ter, comma 6, come novellato dall'art. 24, comma 2, lettera a) della L. 23 dicembre 2021, n. 238, si espongono di seguito gli importi lordi delle imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate che trovano compensazione nella voce 20) del C.E.:

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato Civile e Civile prima delle imposte	16.743	
Imponibile Fiscale a seguito delle riprese fiscali	43.910	
Onere fiscale (%)	24	10.540

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	56.442	
Imponibile Fiscale a seguito delle riprese fiscali	64.581	
Onere fiscale (%)	4,82	3.112

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

Il numero medio di dipendenti suddivisi per categoria è di seguito esposto:

	Numero medio
Impiegati	1
Totale Dipendenti	1

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

	Amministratori
Compensi	7.500

Compensi al revisore legale o società di revisione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

La società non è soggetta alla revisione legale, in quanto non ha superato due dei limiti dimensionali di cui all'art. 2435-bis c.c., non è tenuta alla redazione del bilancio consolidato e non controlla nessuna società soggetta a revisione legale.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile si conferma che non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La società non ha costituito nessun patrimonio destinato in via esclusiva ad uno specifico affare, ai sensi della lettera a) del primo comma dell'art. 2447-bis del codice civile.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

La società non possiede strumenti finanziari derivati. La società non ha emesso strumenti finanziari partecipativi

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Ai sensi dell'art. 1, comma 125-bis, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che sono state ricevute sovvenzioni contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni.

Contributi pubblici ricevuti

Ente erogatore	Somma erogata	Data erogazione	Causale contributo
Comune Zapponeta	2.400	14/02/2023	Contributo protocollo di intesa
Comune Trinitapoli	3.471	02/05/2023	Contributo protocollo di intesa
Comune Margherita di Savoia	4.606	13/02/2023	Contributo protocollo di intesa
Agea	55.717	10/08/2023	5^ sal misura 19.4
Agea	42.432	10/11/2023	6^ sal misura 19.4
TOTALE	108.626		

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di destinare il risultato d'esercizio positivo per Euro 3.091 a copertura delle perdite pregresse.

Risultato d'esercizio al 31/12/2023	Euro	3.091
Copertura delle perdite pregresse	Euro	3.091

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Presidente del Consiglio di amministrazione
Michele D'errico